

BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU FAALİYET RAPORU

2023 YILI

KTÜ Tıp Fakültesi Dekanlığı olarak; İç Kontrol ve Ön Malî Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar ile Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği kapsamında Fakültemiz İç Kontrol çalışmalarını yürütmek amacıyla kurulmuş ve faaliyet göstermektedir. Bu amaçla birim İç Kontrol Komisyonu yılda dört kez toplanmakta ve yılsonunda faaliyet raporu hazırlanmaktadır.

BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU	
Prof. Dr. Neşe KAKLIKKAYA	Dekan (Başkan)
Prof. Dr. Turan SET	Dekan Yardımcısı (Başkan Yard.)
Özgür EVCİ	Üye
Rukiye KARAMAN ARZ	Üye
Sezgin TAŞ	Üye
Yasemin KUM	Üye
Zeynep KARAYAĞIZ	Raportör

BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYONU ÇALIŞMA ALANI

1. Mevcut iç kontrol sistemlerini Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu hale getirmek için yapılan çalışmalar sonucunda elde edilecek çıktı veya sonuçların (yönetmelik taslağı, tebliğ, genelge, yönerge, talimat, şema, rapor, çizelge, eğitim programı, eğitim materyali, eğitim faaliyeti, rehber, bülten, broşür, el kitabı, yazılım, kontrol listeleri, vb.) incelemek, değerlendirmek ve uygulanmasını sağlamak

2. Etkin bir kontrol ortamı oluşturma kapsamında iç kontrol faaliyetleri; İç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, geliştirilmesi, uygun bir şekilde yürütülmesinin gözetilmesi ve belgelendirilmesi de dâhil olmak üzere iç kontrol sistemini içine alan fakülte iç kontrol faaliyetlerini koordine etmek,

3. İç kontrol mevzuatı çerçevesinde fakültenin organizasyon yapısını, işleyişini, görev yetki ve sorumlulukları, karar alma süreçlerini kapsayan ve fakülte çalışanlarının tamamının rol aldığı dinamik bir süreci yönetmek
4. Fakültenin, misyonunun ve amaçlarının gerçekleştirilmesi, gelir, gider ve varlıklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesi, kötüye kullanım, usulsüzlük ve yolsuzlukların önlenmesi, mali ve operasyonel bilgilerinin doğruluğunun ve güvenilirliğinin sağlanması, faaliyetlerin mevzuata uygunluğunun sağlanması için gerekli olan faaliyetleri belirlemek, gereken önlemleri almak,
5. İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak, gereken eğitimleri düzenlemek ve çalışma sonuçlarını üst yöneticiye sunmak
6. Faaliyetlerin yürütülmesinde kurumsal bir yönetim yaklaşımı ile bütün birimlerdeki mali ve mali olmayan her türlü iş ve eylemlerin iç kontrol mevzuatı çerçevesinde yapılmasını sağlamak,
7. İç kontrol çalışmalarına tüm fakülte personelini dahil etmek, her bir personel görev tanımı çerçevesinde kendisine verilen iş ve işlemleri etkin ve verimli bir şekilde mevzuata uygun olarak yürütmesini sağlamak,
8. Fakültenin faaliyetlerini yürütürken amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış risklerin değerlendirildiği ve gerekli önlemlerin alındığı eylem planlarının oluşturulmasını sağlamak ve üst yöneticiye sunmak,
9. İç Kontrol çalışmalarını bir bütünlük içinde sonuç odaklı yürütmek; dürüstlük, şeffaflık, hesap verebilirlik, duyarlılık, katılımcılık, performansa dayalı yönetim ilkelerini esas almak,
10. Kişi ve/veya kurumların talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporları da dikkate alarak kurulmuş olan iç kontrol sisteminin işleyişini, her yıl periyodik olarak değerlendirmek ve üst yöneticiye raporlamak,
11. Fakülte faaliyetlerinin yürütülmesinde, risk odaklı yaklaşımlar çerçevesinde söz konusu olabilecek risklerin görünür hale getirilip yönetilebilmesi için eylem ve kontrol noktalarının oluşturulabilmesinin sağlanması amacıyla komisyon üyeleri arasından Birim Risk Sorumlusunu belirlemek,

12. Birim Risk Yönetimi Kültürünün geliştirilmesi için risklerinin farkındalığını sağlamak ve bunlara doğru şekilde önlemler alınması için gerekli çalışmaları yapmak amacıyla birim risk komisyonu oluşturmak

2023 YILI BİRİM İÇ KONTROL KOMİSYON FAALİYETLERİ

PLANLANAN FAALİYET	GERÇEKLEŞEN FAALİYET
2023 yılı Birim İç Kontrol Komisyonunun güncellenmesi, web sayfasından paylaşılması	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol yıllık çalışma planı oluşturuldu, birim iç kontrol işleyiş prosedürüne uygun olarak 2023 yılı çalışma takvimi belirlendi	Gerçekleştirildi
Kontrol Ortamı; Misyon organizasyon yapısı çalışmaları, organizasyon şemaları, organizasyon şemasında bulunan bölüm/birimlerin iş analizler, görev tanımları, görev dağılımları gözden geçirildi	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol toplantılarının raporları hazırlandı web sayfasından paylaşıldı. Kararlarının gözden geçirilmesi, sonuçlarının değerlendirilmesi yapıldı	Gerçekleştirildi
Birim İç Kontrol faaliyetlerini yönetim olarak gözden geçirme toplantılarının yapılması, rapor edilmesi	Gerçekleştirildi
İç Kontrol Komisyonu işleyiş prosedürü güncellendi, olağan toplantı sayısı yılda iki kez olacak şekilde düzenlendi	Gerçekleştirildi
Tıp Fakültesi stratejik amaç ve hedeflerimiz ve alt birimler faaliyet düzeyi risklerimiz gözden geçirilerek yapılan iyileştirme çalışmalarına göre güncellendi. 2023 yılı Konsolide risk raporu yeniden hazırlandı	Gerçekleştirildi
KTÜ Tıp Fakültesi iç kontrol, kontrol faaliyetleri işleyiş prosedürü hazırlandı, her bir risk için sürekli iyileştirme faaliyeti PUKO döngüleri başlatıldı ve sonuçlandırıldı ve web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi

KTÜ Tıp Fakültesi WEB sayfası güncelleme çalışmaları çerçevesinde iç kontrol sayfası güncellendi ve çalışmalar kamuoyuyla paylaşılması	Gerçekleştirildi
İç kontrol eylem planı, soru ve cevaplar tablosu doldurularak KTÜ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına rapor edildi	Gerçekleştirildi
İç kontrol görevler ayrılığı ilkesi çerçevesinde, satın alma birimi doğrudan temin, piyasa araştırma ve muayene kabul komisyonları güncellendi ve web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol görevler ayrılığı ilkesi çerçevesinde, taşınır kayıt ve kontrol birimi sayım kurulu, tespit komisyonu ve imha komisyonu kuruldu web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol hiyerarşik kontrol listesi oluşturuldu imza ve onay yetkileri belirlendi web sayfasında paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol görevden ayrılan personel devir teslim formu hazırlandı web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi
Görevlerin sürekliliğinin sağlanması kapsamında yeni başlayan çalışanlara oryantasyon eğitimi yapıldı ve görev tanımları kendilerine tebliğ edildi	Gerçekleştirildi
İç kontrol bilgi sistemleri kontrolü çerçevesinde TIP BYS kullanıcı rolleri ve veri giriş ve güncelleme sorumluları belirlendi, tablo olarak hazırlandı web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi
İç kontrol satın alma işlemleri çerçevesinde kullanılan formlar güncellendi web sayfasından paylaşıldı	Gerçekleştirildi

İç kontrol gözden geçirme toplantıları yapıldı
rapor edildi web sayfasından paylaşıldı

Gerçekleştirildi

TOPLANTI KARARLARININ GÖZDEN GEÇİRİLMESİ

Birim İç Kontrol Komisyonu 2023 yılı 1. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 24.02.2023	Gerçekleşen Tarih: 24.02.2023
Alınan Karar	Sonuç
1. 2022 yılı Konsolide Risk Raporu için tespit edilen, Birim Düzeyi Stratejik Amaç ve Hedeflere Yönelik Riskler "Risk 29: Klinik Araştırmalar merkezinde yürütülmekte olan bilimsel çalışmaların stratejik plana katkısının ortaya çıkarılamaması" ve Alt Birim Faaliyet Düzeyi Risklerde "Risk 115: Sağlık Bakanlığından gelen Araştırma Görevlilerinin Fiili Hizmetlerinin ve özlük hakları bilgilerinin sağlık bakanlığı tahakkuk birimine iletilmesinde oluşan aksamalar" risklerin 2023 yılında yönetilmesine,	Tamamlandı

Birim İç Kontrol Komisyonu 2023 yılı 2. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 29.05.2023	Gerçekleşen Tarih: 29.05.2023
Alınan Karar	Sonuç
1. 2022 yılı Konsolide Risk Raporu için tespit edilen, Birim Düzeyi Stratejik Amaç ve Hedeflere Yönelik Riskler; "Risk 29: Klinik Araştırmalar merkezinde yürütülmekte olan bilimsel çalışmaların stratejik plana katkısının ortaya çıkarılamaması" ve Alt Birim Faaliyet Düzeyi Risklerde "Risk 115: Sağlık Bakanlığından gelen Araştırma Görevlilerinin Fiili Hizmetlerinin ve özlük hakları bilgilerinin sağlık bakanlığı tahakkuk birimine iletilmesinde oluşan aksamalar" risklerin tamamlandığı ve PUKO döngülerinin hazırlanmasına,	Tamamlandı
2. İç Kontrol Komisyonu İşleyiş Prosedürü ve Kontrol Faaliyetleri Stratejisi İşleyiş Prosedürünün Fakülte Yönetim Kurulundan geçirilmesine,	Tamamlandı

3. İç kontrol revizyon dokümanları kurumsal işleyiş prosedürleriyle ilişkilendirilmesi ve doküman revizyonlarında belirtilmesine,	Tamamlandı
---	------------

Birim İç Kontrol Komisyonu 2023 yılı 3. Toplantısı	
Planlanan Tarih: 07.12.2023	Gerçekleşen Tarih: 07.12.2023
Alınan Karar	Sonuç
1. 2024 yılı için Birim İç Kontrol Komisyonu toplantılarının 6 (altı) ayda bir kez ve gerektiği zamanlarda ara toplantıların yapılmasına,	Tamamlandı
2. Birim İç Kontrol Komisyonu Prosedürün güncellenmesine,	Tamamlandı
3. "Risk 115: Sağlık Bakanlığında gelen Araştırma Görevlilerinin Fiili Hizmetlerinin ve özlük hakları bilgilerinin sağlık bakanlığı tahakkuk birimine iletilmesinde oluşan aksamalar" riski için özlük işleri tarafından başlama yazısına standart bir yazı içeriğine link eklenmesine,	Tamamlandı

SONUÇ: KTÜ Tıp Fakültesi Birim İç Kontrol Komisyonu 2023 yılı içerisinde işleyiş prosedürü çerçevesinde, yıllık çalışma planına göre toplantılarını gerçekleştirmiş ve kendi içinde aldığı kararlar doğrultusunda faaliyet göstermiş ve KTÜ Stratejik Plan Veri Sistemine giriş yapılmıştır. 2024 yılı Birim İç Kontrol Komisyonu çalışma planı Dekanlığımızca planlanmak üzere 2023 yılı kapatılmıştır.